

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA VILLARROEL & VILLARROEL CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

Compañía de transportes de carga Villarroel & Villarroel Cía. Ltda. fue creada en la República del Ecuador y tendrá como objeto principal el Transporte de carga a nivel Nacional.

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Quito, Calle Av. Manuel Córdova Galarza s/n y 13 de junio conjunto laguna azul casa 71.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Objetivo de los Estados Financieros

Suministrar información acerca de la situación financiera, rendimiento y cambios de la situación financiera de la compañía que sea útil a una amplia gama de usuarios al tomar sus decisiones económicas.

b) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros están elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

c) Base de Acumulación – Devengado:

Con el fin de cumplir sus objetivos, los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o el devengo contable. Según esta base, los efectos de transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registra en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

d) Esencia sobre la forma

Si la información sirve para representar fielmente las transacciones y demás sucesos que se pretenden reflejar, es necesario que éstos se contabilicen y presente, de acuerdo con su esencia y realidad económica, y no meramente su forma legal. La esencia de las transacciones y demás sucesos no siempre es consistente con lo que aparenta su forma legal o trama externa.

e) Valor razonable

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

f) Perdida por deterioro

Es el exceso del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

g) Valor residual de un Activo

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA VILLARROEL & VILLARROEL CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por la disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y la demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

h) Vida Útil

Es el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad, o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener el mismo por parte de la entidad.

i) Pasivo Contingente

Es una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no-ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que la compañía tenga que liquidarla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

j) Reconocimiento de ingresos y gastos

k.1) Los ingresos están constituidos por: La transportación de carga pesada.

El reconocimiento y registro de los ingresos es mediante el método de devengado.

k.2) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos son registrados de acuerdo con el método del devengado, en el período al que pertenecen y están directamente relacionados con la generación de Ingresos.

k) Activos

1.1. Cuentas por cobrar – Instrumentos financieros

Las cuentas por cobrar por prestación de servicio deben corresponder a clientes por servicio de transportación pesada de carga se registrara a la fecha en que se factura el servicio.

1.2. Provisión de Cuentas Incobrables

Se evaluará la cobrabilidad de la cartera por cada uno de sus clientes, las circunstancias ocasionales o recurrentes que estuviese causando los atrasos, en caso de existir, entre otros factores; y de acuerdo con modelos y parámetros establecidos y las buenas prácticas empresariales calificará la cartera y calculará la provisión requerida por cada período contable.

1.3 Inventarios

Los inventarios, serán registrados al costo de adquisición.

1.4 Propiedades Maquinarias y Equipos

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA VILLARROEL & VILLARROEL CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Se reconocerá como activo si y solo si a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y b) el costo el activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

L5 Frecuencia de los Reavalúos

Las reevaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Aquellos activos no registrados como tales y que consecuentemente se van a costos y gastos, deberán ser controlados extra contablemente en anexo de otros activos llevados a gastos a efectos del control interno administrativo.

M) PASIVO

1.- Cuentas por pagar

Tanto los activos como los pasivos deben presentarse a su valor razonable, que correspondan principalmente al valor de recuperación y realización (NIC 32, NIC 39).

2.- Beneficios a los Empleados (NIC 19)

De conformidad con las disposiciones en el código de trabajo se realizara las provisiones por jubilación patronal y desahucio, las cuales serán actualizadas en base a estudios actuariales.

N) PATRIMONIO

1.- Capital

La compañía cuenta con un capital social de \$1000,00, de los cuales 500 corresponde a capital asignado y no pagado.

O. Estado de resultados

1.- Ingreso de actividades ordinarias – Ventas

Son registradas de conformidad con la NIC 18 ingresos de actividades ordinarias a la fecha de emisión de las respectivas facturas de venta ya sea al contado o crédito.

ACTIVOS:

Nota 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye fondos depositados en Banco del Pichincha.

Banco del Pichincha \$23.125,14

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA VILLARROEL & VILLARROEL CIA LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 4- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 se descompone de la siguiente manera:

Clientes \$ 1.578,06

Nota 5- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

José Villarroel \$ 2.200,77

Micaela Vivanco \$ 3.190,50

Total \$ 5.391,27

PASIVO:

Nota 6- Cuentas por Pagar:

Constituyen las obligaciones de pago a cumplir dentro del Ejercicio fiscal producto de las diferentes transacciones administrativas y operaciones incurridas en el desarrollo de las actividades de la Empresa y se detallan a continuación:

Cuentas por pagar	Valor
Proveedores	\$14.258,67
Beneficios Sociales	\$ 1.740,95
less	\$ 205,11
Retenciones por pagar	\$ 638,91
Impuesto Renta por pagar	\$ 3.754,31
Participación trabajadores	\$ 2.144,60
Total	\$22.742,55

Nota 7- Provisión por beneficios a Empleados:

En cumplimiento con la NIC 19 Beneficios a los empleados se procedió a provisionar los siguientes gastos de personal, provisión realizada mediante estudio actuarial.

Jubilación Patronal \$ 91,06

Desahucio \$ 203,80

Total \$294,86

PATRIMONIO

Nota 8.- Capital

Comprende la aportación de socios, resultado de ejercicios anteriores y la utilidad del ejercicio.

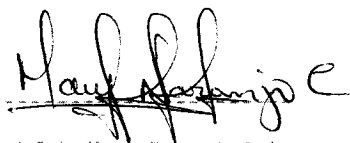
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA VILLARROEL & VILLARROEL CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Capital Suscrito	\$1 000.00
Capital no pagado	\$ 500.00
Resultados de ejercicios anteriores	6.07
Utilidad del Ejercicio	\$ 7 631.73



Christian Villarroel Villarroel

Gerente General



C.P.A. Mary Naranjo Calero

Contadora